

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Ilukeskuse Osaühing

registrikood: 10264697

tänavanimi, maja ja korteri number: Kaupmehe 7-A4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

telefon: +372 6610915

faks: +372 6610915

e-posti aadress: ilukeskuse@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.gatineau.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Üldiselt

Ilukeskuse OÜ alustas oma tegevust 1997. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on professionaalse kosmeetikasarja Gatineau maaletoomine. Ilukeskuse OÜ tegeleb iluteenuste osutamise, kosmeetikatarvete jae- ja hulgimüügi ning samuti kosmeetikalase koolituste korraldamisega. Lisaks müüakse Kinkepoes Kuninga 2 kinkekaupu meestele, naistele ja mänguasju lastele.

Tulud, kulud, kasum

2011. aasta müügitulu moodustas 222 774 eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 15 949 eurot vähem. Mitmesugused tegevuskulud ja ärikulud moodustasid 49 155 eurot. Tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 1 919 eurot.

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 10 töötajat. Tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 61 133 eurot. Ettevõtte juhatusse kuulub üks liige. Juhatusel liikme tööd eraldi ei tasustatud.

Investeeringud

2011. aastal investeeriti põhivaradesse 1 678 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 680	11 416	
Nõuded ja ettemaksed	24 610	20 226	2,3
Varud	96 441	83 860	4
Kokku käibevara	137 731	115 502	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	173 320	173 320	5
Materiaalne põhivara	1 538	0	6
Kokku põhivara	174 858	173 320	
Kokku varad	312 589	288 822	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 000	0	
Võlad ja ettemaksed	37 808	28 960	7,3
Kokku lühiajalised kohustused	50 808	28 960	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	223 691	223 691	
Kokku pikaajalised kohustused	223 691	223 691	
Kokku kohustused	274 499	252 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	8
Ülekurss	16 617	16 617	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381	-7 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 919	8 221	
Kokku omakapital	38 090	36 171	
Kokku kohustused ja omakapital	312 589	288 822	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	222 774	238 723	9
Muud äritulud	0	20 988	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 455	-149 752	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 194	-49 090	
Tööjõukulud	-61 133	-51 395	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-140	0	6
Muud ärikulud	-961	-1 282	
Ärikasum (kahjum)	1 891	8 192	
Finantstulud ja -kulud	28	29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 919	8 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 919	8 221	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 891	8 192	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	140	0	6
Kokku korrigeerimised	140	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 384	2 009	2
Varude muutus	-12 581	3 266	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 848	-26 935	7
Laekunud intressid	28	29	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 058	-13 439	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 678	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 678	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 000	0	
Kokku rahavood	5 264	-13 439	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 416	24 855	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 264	-13 439	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 680	11 416	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 173	16 617	-7 840	27 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 221	8 221
31.12.2010	19 173	16 617	381	36 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 919	1 919
31.12.2011	19 173	16 617	2 300	38 090

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ilukeskuse OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ilukeskuse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Ilukeskuse OÜ seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. OÜ Ilukeskuse 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonuvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks leotakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja maksta selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreeglid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja muu kontoritehnika	5

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 730	18 582	
Ostjatelt laekumata arved	22 730	18 582	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	242	18	3
Ettemaksed	1 638	1 626	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 610	20 226	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks		800		3 519
Üksikisiku tulumaks		600		389
Sotsiaalmaks		1 545		1 125
Kohustuslik kogumispension		64		24
Töötuskindlustusmaksed		188		143
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		23		43
Ettemaksukonto jääk	242		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	242	3 220	18	5 244

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	96 441	83 860
Kokku varud	96 441	83 860

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	173 320	173 320
Jääkmaksumus	173 320	173 320
31.12.2010		
Soetusmaksumus	173 320	173 320
Jääkmaksumus	173 320	173 320
31.12.2011		
Soetusmaksumus	173 320	173 320
Jääkmaksumus	173 320	173 320

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	1 678	1 678
Amortisatsioonikulu	-140	-140
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 678	1 678
Akumuleeritud kulum	-140	-140
Jääkmaksumus	1 538	1 538

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 702	15 006	
Võlad töövõtjatele	5 566	4 607	
Maksuvõlad	3 220	5 244	3
Muud võlad	10 320	4 103	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 808	28 960	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 079	237 452
Soome	349	0
Taani	735	0
Rootsi	4 400	0
Läti	1 211	1 271
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 774	238 723
Kokku müügitulu	222 774	238 723
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46451	134 375	148 267
68201	5 629	19 143
96021	82 770	71 313
47651	0	0
Kokku müügitulu	222 774	238 723

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	45 335	38 210
Sotsiaalmaksud	15 798	13 185
Kokku tööjõukulud	61 133	51 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	236 691	223 691

Ettevõtte juhatus oli aasta vältel üheliikmeline. Juhatuse liikme tööd eraldi ei tasustatud.

Aruande digitaalallkirjad

Ilukeskuse Osaühing (registrikood: 10264697) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI VESKIMÄGI	Juhatuse liige	08.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 919
Kokku	2 300
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 300
Kokku	2 300

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 919
Kokku	2 300
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 300
Kokku	2 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	82770	37.15%	Jah
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	134375	60.32%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5629	2.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heli Veskimägi	46406180217		19173 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6610915
Faks	+372 6610915
E-posti aadress	ilukeskuse@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.gatineau.ee